

# DIAGNOSTICO MEDICO DIAGNOSTIMAGEN CIA. LTDA.

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

### 1. CONSTITUCIÓN, ACTIVIDAD ECONÓMICA, TRANSACCIONES IMPORTANTES Y APROBACIÓN A LOS ESTADOS FINANCIEROS.

#### a. Constitución y Actividad Económica

Diagnostico Médico DIAGNOSTIMAGEN CÍA. LTDA. de la ciudad de Loja, inicia sus operaciones el 28 de noviembre del 2002, se encuentra ubicada en las calles 18 de Noviembre 13-43 entre Lourdes y Catacocha en el edificio de la Clínica de Especialidades Mogrovejo.

Fue creada con el objeto social de:

- La realización de estudios ecosonográficos y radiológicos;
- Estudios de diagnostico por imagen en radiología convencional y fluroscopía.

#### b. Aprobación de los Estados Financieros

Con fecha 30 de Marzo del 2015 se realiza la Junta de Socios en donde se aprueban los Estados Financieros del año 2014.

### 2. BASES DE PRESENTACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADOS.

#### a. Principios Contables.

Los estados financieros de Diagnostico Medico DIAGNOSTIMAGEN CIA. LTDA. Al 31 de diciembre de 2014, han sido preparados de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF para PYMES) y aprobados por la Junta de Socios en sesión celebrada con fecha 30 de marzo de 2015.

Los presentes estados financieros consolidados reflejan fielmente la situación financiera de DIAGNOSTIMAGEN CIA. LTDA. Al 31 de diciembre del 2014 y los resultados de las operaciones con sus respectivas notas.

#### b. Responsabilidad de la Información y estimaciones Realizadas

La información contenida en estos estados financieros consolidados es responsabilidad del al Junta de Accionistas, que manifiesta expresamente que se han aplicado en su totalidad los criterios incluidos en la NIFF.

En la preparación de los estados financieros consolidados se han utilizado determinadas estimaciones realizadas por la Gerencia, para cuantificar algunos de los activos, pasivos, ingresos, gastos y compromisos que figuran registrados en ellos.

### 3. POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS.

#### a. Efectivo y equivalente al efectivo



Efectivo comprende efectivo en caja y depósitos de libre disponibilidad. Equivalente al efectivo comprende inversiones financieras de corto plazo, con vencimientos menores a tres meses, fácilmente convertibles, en montos conocidos de efectivo y no están sujetas a riesgos significativos de cambios en su valor.

**b. Cuentas por cobrar comerciales**

La administración de las cuentas por cobrar forma parte de la dirección financiera del capital de trabajo, que tiene por objeto coordinar los elementos de una empresa para maximizar el patrimonio y reducir el riesgo de una crisis de liquidez y ventas, mediante el manejo óptimo de variables tales como políticas de crédito comercial concedido a clientes y estrategia de cobros. Generalmente en la empresa la inversión en cuentas por cobrar representa rubro muy importante ya que representan aplicaciones de recursos que se transformarán en efectivo para terminar el ciclo financiero a corto plazo.

Las cuentas por cobrar serán otorgadas a 30 días plazo y con letras de cambio para mayor seguridad si se trata de personas naturales, que no tengan seguro médico público o privado. Se otorgará el crédito a los usuarios de los seguros privados con quienes se mantiene firmado convenio como son:

- FAMISALUD: Crédito para atención en Hospitalización previa autorización con el seguro médico.
- Ecu ASISTENCIA: Crédito para atención en Hospitalización previa autorización con el seguro médico.
- Seguros PICHINCHA: Crédito para atención en Emergencia previa autorización con el seguro médico.
- SALUD: Crédito para atención de Hospitalización, Consulta Médica, Consulta de especialidad, Exámenes de Imagen. laboratorio, y Emergencias previa autorización con el seguro médico.
- CORPORACIÓN INMEDICAL: Crédito para atención de Hospitalización, Consulta Médica, Consulta de especialidad, Exámenes de Imagen. laboratorio, y Emergencias previa autorización con el seguro médico.
- TRANSMEDICAL: Crédito para atención de Hospitalización, Consulta Médica, Consulta de especialidad, Exámenes de Imagen. laboratorio, y Emergencias previa autorización con el seguro médico.
- EQUIVIDA: Crédito para atención de Hospitalización, Consulta Médica, Consulta de especialidad, Exámenes de Imagen, laboratorio, y Emergencias previa autorización con el seguro médico.
- HUMANA: Crédito para atención de Hospitalización, y Emergencias previa autorización con el seguro médico.
- El cliente para acceder a los créditos de los seguros debe presentar la tarjeta de afiliación y la cédula de ciudadanía como requisito.

Se otorgara a los usuarios de la Red Integral de Salud con quienes mantiene firmado el convenio:



- SOAT: Seguro obligatorio de accidentes, crédito en Emergencia de Accidentes de Tránsito, requisito presentar: Copia de la cédula de ciudadanía, copia a color del Soat, copia a color de la matricula del automotor, y Copia del parte policial.
- FONSAT: Seguro Obligatorio de accidentes de tránsito, crédito en emergencia por accidentes de tránsito, requisito presentar: Copia de la cedula y copia del parte policial.
- ISSPOL: Seguro Medico de la Policía Nacional del Ecuador, crédito en emergencias requisito: Presentar la cédula y formulario 053 la HCU, en donde indique la autorización de la atención al usuario.
- IESS: Seguro Médico del Instituto de Seguridad Social, los usuarios son todos los afiliados Activos, Jubilados y seguro campesino, atención en emergencias previa autorización por parte del IESS.

**c. Inmuebles, maquinaria y equipo**

- Las maquinarias y equipos se registraran de acuerdo al costo histórico menos su depreciación.
- Todo equipo será cargado con el costo más el IVA
- La depreciación de los equipos será del 10% anual por el método de línea recta, tomando en cuenta el valor del IVA.

**d. Impuesto a la renta diferido**

- Los impuestos diferidos de los activos y pasivos se compensan cuando existe derecho legalmente ejecutable de compensar los activos tributarios corrientes contra los pasivos tributarios corrientes. Y cuando el impuesto diferido está relacionado con la misma autoridad tributaria.
- Los impuestos diferidos activos serán recuperados en los meses o años que la junta de accionistas determinen una vez analizado el año contable.

**e. Prestamos y cuentas por cobrar**

- Los préstamos y cuentas por cobrar son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables que nos son cotizados en el mercado activo, se incluirán en el activo corriente siempre y cuando no pasen los 12 meses.
- Las provisiones para créditos incobrables originados en operaciones del giro ordinario del negocio, efectuadas en cada ejercicio impositivo a razón del 1% anual sobre los créditos comerciales concedidos en dicho ejercicio y que se encuentren pendientes de recaudación al cierre del mismo, sin que la provisión acumulada pueda exceder del 10% de la cartera total.
- Las cuentas por cobrar tendrán una vigencia de 180 días.
- La eliminación definitiva de los créditos incobrables se realizará con cargo a esta provisión y a los resultados del ejercicio, en la parte no cubierta por la provisión, cuando se haya cumplido una de las siguientes condiciones:
  - Haber constado como tales, durante cinco años o más en la contabilidad;



- Haber transcurrido más de cinco años desde la fecha de vencimiento original del crédito;
- Haber prescrito la acción para el cobro del crédito;
- En caso de quiebra o insolvencia del deudor;
- Si el deudor es una sociedad, cuando ésta haya sido liquidada o cancelado su permiso de operación.
- El monto de las provisiones requeridas para cubrir riesgos de incobrabilidad o pérdida del valor de los activos de riesgo de las instituciones del sistema financiero, que se hagan con cargo al estado de pérdidas y ganancias de dichas instituciones, serán deducibles de la base imponible correspondiente al ejercicio corriente en que se constituyan las mencionadas provisiones. Las provisiones serán deducibles hasta por el monto que la Norma lo establezca.

**f. Prestamos**

- Los préstamos se reconocen por su valor razonable, neto de los costos de transacción incurridos. Estos costos se registran subsecuentemente a su costo amortizado; cualquier diferencia entre los fondos recibidos (neto de los costos de transacción) y el valor de redención se reconoce en el estado de ganancias y pérdidas durante el periodo del préstamo usando el método de interés efectivo.

**g. Cuentas por pagar proveedores**

- Las cuentas por pagar en caso de los proveedores del estado y otros proveedores varios e insumos tendrán una vigencia de 180 días.
- Las cuentas por pagar proveedores de medicinas e insumos médicos tendrán una vigencia de 60 días.
- Los comprobantes de pago si no tiene la firma de recibido serán validos con la constancia de la transferencia bancaria del dinero o el cheque cobrado por parte del proveedor.

**h. Impuesto a la renta diferido**

- El impuesto a la renta diferido se provisiona en su totalidad, usando el método del pasivo, sobre las diferencias temporales que surgen entre las bases tributarias de activos y pasivos y sus respectivos valores mostrados en los estados financieros consolidados. Sin embargo, el impuesto a la renta diferido que surge por el reconocimiento inicial de un activo o un pasivo en una transacción que no corresponda a una combinación de negocios que al momento de la transacción no afecta ni la utilidad ni la pérdida contable o gravable, no se registra. El impuesto a la renta diferido se determina usando tasas tributarias (y legislación) que han sido promulgadas a la fecha del balance general y que se espera serán aplicables cuando el impuesto a la renta diferido activo se realice o el impuesto a la renta pasivo se pague.

**i. Beneficios del personal**



- Las ganancias y pérdidas actuariales que surgen de los ajustes por la experiencia y cambios en los supuestos actuariales se cargan o abonan a resultados en el remanente de vida laboral promedio esperada de los empleados.

**j. Ventas**

- De acuerdo a las disposiciones gubernamentales sobre la implementación de la Red Integral de Salud Pública nos obliga a facturar en forma resumida la atención médica en cuidado y manejo hospitalario y la Medicación en un solo rubro, y a nombre de la institución que autoriza la validación de la atención que puede ser: El Instituto de Seguridad Social (IESS), Ministerio del Interior (Policías), Fonsat o Soat el proceso se lo realizara de la siguiente manera:
  - Ingresar el usuario a la Clínica, el personal responsable creara al cliente con sus datos de Afiliación.
  - Una vez que el usuario ha sido dado de alta, se procederá realizar prefactura resumida y el detalle del servicio de acuerdo al proceso automático de facturación del programa contable.
  - Se enviara la prefactura a la entidad pública para su aprobación y validación de la atención médica.
  - Una vez que se reciba la notificación de aprobación se elaborara la factura a nombre del SERVEMOR CIA LTDA. aplicando el descuento respectivo y en observaciones indicar a que entidad pública que se facturara y número de factura correspondiente y el nombre del paciente.
  - La factura que se emita a SERVEMOR deberá tener como respaldo el documento de aprobación de pago en donde conste los nombres del paciente, y las pre factura firmadas por el personal de Administración de SERVEMOR como constancia de la entrega recepción de la documentación. El proceso de facturación se lo realizara con la misma fecha para la verificación del cobro de la planilla del mismo paciente.

**k. Perdidas**

- Son deducibles las pérdidas causadas en caso de destrucción, daños desaparición y otros eventos que afectan económicamente a los bienes de la empresa usados en la actividad generadora de la respectiva renta.
- Se guardara los documentos probatorios de acuerdo al Reglamento Tributario que es de 7 años.
- Las pérdidas por las bajas de inventarios se justificarán mediante declaración juramentada realizada ante un notario o juez, por el representante legal, bodeguero y contador, en la que se establecerá la destrucción o donación de los inventarios a una entidad pública o instituciones de carácter privado sin fines de lucro con estatutos aprobados por la autoridad competente. En el acto de donación comparecerán, conjuntamente el representante legal de la institución beneficiaria de la donación y el representante legal del



donante o su delegado. Los notarios deberán entregar la información de estos actos al Servicio de Rentas Internas en los plazos y medios que éste disponga.

#### 4. RESUMEN FINANCIERO

##### a. Efectivo y equivalentes al efectivo

El efectivo comprende las siguientes cuentas:

1.01.01.03.04	Banco del Austro	6.18
1.01.01.03.02	Coop.la Fortuna	3.03
	<b>TOTAL</b>	<b>9.21</b>

- o Banco del Austro cuenta de ahorro y Cooperativa la fortuna, son saldos de las cuentas al 31 de diciembre en estas instituciones bancarias.

##### b. Activos Financieros

Los activos financieros dan un valor total de \$5.978,01 dólares americanos. Está conformada por las cuentas relacionadas y no relacionadas que se detallan a continuación:

##### - Documentos y cuentas por cobrar Clientes relacionados; y Anticipos.

1.01.02.01.06.02	Pago Anticipado Proveedores	600.00
	<b>TOTAL</b>	<b>600.00</b>

- o La cuenta **Pago anticipado Proveedores** de \$600.00 son los valores entregados por pago anticipado de:

ÍTEM	PROVEEDOR	SALDO	DESCRIPCIÓN
3	FRANKLIN CARRIÓN	600.00	antipico por consultoría NIFF
	<b>TOTAL</b>	<b>600.00</b>	

##### - Documentos y cuentas por cobrar clientes no relacionados.

1.01.02.01.05.02	cxc clientes no relacionados	2.271.91
	<b>TOTAL</b>	<b>2.271,91</b>

Esta cuenta está conformada por la siguiente lista de clientes:

ÍTEM	CLIENTE	SALDO	AÑO
1	ABAD TROYA HERNAN MELECIO	55,00	2009
2	ADOLFO HITLER BENITEZ	20,00	2009
3	AGUILAR MERINO CECILIA ALBA	20,00	2009
4	AIG METROPOLITANO	36,00	2009
5	ANDRADE GENARO MARCELINO	36,00	2009
6	ASTUDILLO ALBA PAULINA	20,00	2009
7	BENITEZ MEDINA FANY MARIA	20,00	2010
8	BORJA COLON WILSON ALBERTO	20,00	2009
9	CALDERÓN VALDIVIESO	16,00	2009
10	CAMACHO MOROCHO MARIELA	36,00	2009



11	CARDENAS LÓPEZ JHON EDUARDO	35,00	2009
12	CENTRO DE DIAGNOSTICO BESTIMAGEN	60,00	2013
13	CEVALLOS MACAS PATRICIO	16,00	2009
14	CEVALLOS MUÑOZ VICTOR	40,00	2013
15	COMPAÑÍA DE SALUID PUNIN	150,00	2013
16	CORDOVA CARRIÓN JOSE	35,00	2008
17	CORREA RODER	18,00	2010
18	COSTA ALUMIMA YONNY NOEMI	25,00	2008
19	CUENCA ENCARNACIÓN CARLOS	20,00	2008
20	CURIPOMA MOROCHO KARLA	41,00	2009
21	ESPINOZA JARAMILLO GLORIA	110,70	2008
22	ESPINOZA VALDIVIESO CARLOS	30,00	2008
23	GAÑAN JOEL	19,50	2008
24	GONZALEZ PADES RAMIRO	48,00	2008
25	GUARNIZO ALEJANDRO JAIME	20,00	2008
26	GUERRA PRADO EDGAR ANDRES	15,00	2009
27	GUERRERO RONALD	42,00	2009
28	GUTIERREZ CARDENAS ENMA	20,00	2010
29	GUTIERREZ HIDALGO PABLO	22,00	2009
30	HOSPITAL ISIDRO AYORA	52,00	2014
31	IDROBO MORALES GUILLERMO	18,00	2008
32	JIMENEZ IÑIGUEZ FRANCO	40,00	2008
33	JIMENEZ MERINO BERTILA	20,00	2009
34	JIMENEZ SANCHEZ MAXIMO	51,00	2008
35	LLIVIGAÑAY BORJA RAMIRO	36,00	2008
36	LUIS PRELLANA ROJAS	45,00	2009
37	LUZURIAGA HERRERA ELSA	35,00	2009
38	MALDONADO MORA AMADA	30,00	2009
39	MARIN IÑIGUEZ XIMENA	71,00	2009
40	MEDNET S. A.	38,00	2009
41	MENDOZA ANTONIO	20,00	2009
42	MERCHAN CUENCA MANUEL	27,00	2010
43	MOROCHO CHAMBA ROSA	35,00	2009
44	ORDOÑEZ ROJAS FLOR ALBA	34,00	2009
45	OROSCO CORDOVA DEMETRIA	74,00	2008
46	ORTEGA BAYRON	29,00	2009
47	PADILLA PLACENCIA LUZ MAIRIA	22,00	2008
48	PANAMERICANA DEL ECUADOR	51,20	2008
49	POLIVIO GUAMAN ERMEL	59,00	2010
50	QUINCHE DELGADO JOSUE	4,44	2008
51	RAMIREZ PAQUI LUIS	16,00	2008
52	RODRIGUEZ TORRES ANGEL	20,00	2008
53	RUEDA ORTIZ SANTOS ADRIANO	16,00	2009



54	SALUD S. A.	136,07	2008
55	SANTIN HIDALGO ELSA ELIZABETH	35,00	2009
56	SERVEMOR CIA. LTDA.	50,00	2014
57	SOLANO QUEZADA LUIS PAUL	15,00	2008
58	TACURI REQUELME JUNIOR	25,00	2008
59	TANDAZO BEJARANO MARITZA	30,00	2008
60	TENE ANGEL	30,00	2011
61	TITUANA TELMO OSVALDO	18,00	2009
62	TOLEDO JARAMILLO CLARA LUZ	16,00	2009
63	YUNGA IVAN	27,00	2009
<b>TOTAL</b>		<b>2271,91</b>	

De acuerdo con la antigüedad de la deuda los porcentajes quedan de la siguiente manera:

<b>CUENTAS POR COBRAR POR AÑO Y PORCENTAJE</b>		
CUENTAS POR COBRAR AÑO 2008	846,91	37,28%
CUENTAS POR COBRAR AÑO 2009	899	39,57%
CUENTAS POR COBRAR AÑO 2010	144	6,34%
CUENTAS POR COBRAR AÑO 2011	30	1,32%
CUENTAS POR COBRAR AÑO 2012	0	0,00%
CUENTAS POR COBRAR AÑO 2013	250	11,00%
CUENTAS POR COBRAR AÑO 2014	102	4,49%
<b>TOTAL</b>	<b>2271,91</b>	

**c. Propiedades, planta y equipo.**

Esta cuenta está integrada por:

1.02.01	Muebles y enseres	1335,26
	<b>TOTAL</b>	<b>1.335,26</b>
1.02.02	Equipo de ultrasonido	57960,00
1.02.03	Equipo de rayos x	78809,38
1.02.04	Transformadores	2818,88
1.02.05	procesador de películas	13604,20
	<b>TOTAL</b>	<b>153.192,46</b>
1.02.04	Equipos de computación	3719,77
	<b>TOTAL</b>	<b>3.719,77</b>

**INVENTARIO ACTIVOS FIJOS DIAGNOSTIMAGEN**

**2014**



			VALOR TOTAL	DEPRECIACIÓN	DECPREC ACUMULADA
<b>MUEBLES Y ENSERES 1.02.01</b>					
		<b>CANT</b>			
		<b>10%</b>			
Muebles y enseres	1.02.01	2	1.095,26	82,17	649,72
Silla giratoria	1.02.01	1	45,00	3,38	5,72
Silla giratoria	1.02.01	1	50,00	3,75	6,08
Megatoscopio	1.02.01	1	145,00	10,88	25,38
		<b>SUBTOTAL</b>	<b>1.335,26</b>	<b>100,17</b>	<b>686,89</b>
<b>EQUIPO DE ULTRASONIDO</b>					
		<b>10% 2014</b>			
		<b>20%</b>			
ESAOTE PLUS	1.02.02	1			
ESAOTE X Vision	1.02.02	1	57.960,00	4.458,48	27.642,51
		<b>SUBTOTAL</b>	<b>57.960,00</b>	<b>4.458,48</b>	<b>27.642,51</b>
<b>EQUIPO DE RAYOS X</b>					
		<b>10% 2014</b>			
Equipo de Rayos X fijo VMI	1.02.03	1	50.000,00	3.750,00	31.948,41
Equipo de Rayos X dental Panoramic	1.02.03	1	18.500,00	1.387,50	13.702,75
Rquipo de Rayos X Portatil Toshiba	1.02.03	1	10.309,38	773,20	7.494,03
		<b>SUBTOTAL</b>	<b>78.809,38</b>	<b>5.910,70</b>	<b>53.145,19</b>
<b>EQUIPOS COMPUTACION</b>					
		<b>33,33%</b>			
Computadora	1.02.04	2	2.021,77		2.021,77
Computadora	1.02.04	1	498,00	164,34	263,67
Impresora HP F-300	1.02.04	1	300,00	-	338,00
Impresora EPSON LX-300	1.02.04	2	300,00	-	336,75
Impresora HP COLOR LASER JET CP 1515n	1.02.04	2	600,00		638,00
		<b>SUBTOTAL</b>	<b>3.719,77</b>	<b>164,34</b>	<b>3.598,19</b>
<b>TRANSFORMADORES</b>					
		<b>10%</b>			
Transformadr trifasico	1.02.05	1	2.818,88	211,41	1.846,70
		<b>SUBTOTAL</b>	<b>2.818,88</b>	<b>211,41</b>	<b>1.846,70</b>
<b>PROCESADOR DE PELICULAS</b>					
		<b>10% 2014</b>			
		<b>20%</b>			
Procesador	1.02.06	1	13.604,20	1.020,32	9.390,87
		<b>SUBTOTAL</b>	<b>13.604,20</b>	<b>1.020,32</b>	<b>9.390,87</b>
		<b>TOTAL</b>	<b>158.247,49</b>	<b>11.865,42</b>	<b>96.310,36</b>



**d. Depreciación.**

Las cuentas que integran la depreciación acumulada son:

1,02,08,01	Dep. Acum. Muebles y Enseres	-686,89
1,02,08,02	Dep. Acum Equipo de Ultrasonido	-27642,45
1,02,08,03	Dep. Acum. Rayos X	-53145,11
1,02,08,04	Dep. Acum. Equipo de Computacion y So	-3598,19
1,02,08,05	Dep. Acum. Transformadore	-1846,7
1,02,08,06	Dep. Acum. Procesadoras de Películas	-9390,87
	<b>TOTAL</b>	<b>-96310,21</b>

**e. Crédito Tributario**

Las cuentas que la integran son:

1.01.02.04.02	Anticipo a la renta de Julio y Septiembre	134,43
1.01.02.04.03	crédito tributario	1120,48
1.01.02.04.04	Retenciones Recibidas	4,80
	<b>TOTAL</b>	<b>1259,71</b>

Las cuentas anticipo a la Renta de Julio y Septiembre; y Retenciones Recibidas se cancelan con el pago del Impuesto a la Renta del Año 2014.

**f. Pasivo Cuentas y documentos por pagar Locales**

En el pasivo las cuentas y documentos por pagar dan un valor de \$ 158.253,28 locales están integradas por:

2.01.01.01	Proveedores	87,19
2.01.01.02	CXP Humberto Mogrovejo	595,82
2.01.01.02.01	Dra. Yolanda Reinoso cxps	8.063,00
2.01.01.02.02	Dra. Janeth Coello cxps	4.043,52
2.01.01.02.03	Dr. Edgar Ochoa cxps	2.123,52
2.01.01.02.04	Dr. Edgar Guamán cxps	2.163,86
2.01.01.02.05	Dr. Jorge Aguirre cxps	2.123,52
2.01.01.03.06	Dr. Carlos Orellana cxps	3.886,47
2.01.01.03.07	Dra. Rocio Espinoza cxps	3.462,00
2.01.01.03.08	Dra. Alicia Sarmiento cxps	4.148,80
2.01.01.03.09	Tmd. Adela Gómez cxps	7.155,53
2.01.01.04.10	Lcda. Lolita Rodríguez cxps	82.602,17
2.01.01.04.11	Sra. Rosa P Mogrovejo cxps	1.000,00
2.01.01.04.12	Srta. Gissella Mogrovejo cxps	16.077,53
2.01.01.04.13	Ing. María Mogrovejo cxps	6.577,53
2.01.01.04.15	Ing. Christian Vivanco cps	3.000,00



2.01.01.03.01	Farmacia	87.12
2.01.01.04.02	Cuentas por pagar pendientes	2.023,83
2.01.02.05	Cheques girados y no cobrados Banco del Austro	7.240,30
	TOTAL	158.253,28

- o La cuenta proveedores de acuerdo al libro auxiliar se le debe a las siguientes personas naturales y jurídicas:

ITEM	PROVEEDOR	VALOR
1	ORIENTAL MEDICAL	78
2	RODRIGUEZ MASACHE LOLITA	9,19
	TOTAL	87,19

- o Las **cuentas Dr. Humberto Mogrovejo y Christian Vivanco**, son dineros que fueron prestados para solventar obligaciones de la empresa.
- o Las cuentas **cxps (por pagar socios)**, son valores que entregaron los socios para solventar las obligaciones de la empresa, como aun la junta de socios no ha indicado cuando y la forma de pago está pendiente para su cancelación.
- o La cuenta **Farmacia**, son los comisariatos que tienen los empleados en la Farmacia de la Clínica Mogrovejo.
- o La **cuenta por pagar pendientes** son dineros que presto la centro de Imagen para cumplir con obligaciones de la empresa.
- o La cuenta **Cheques Girados y no Cobrados del Banco del Austro** \$ 7.240,30 corresponde a proveedores que no serán acreditados en las cuentas correspondientes.

**g. Patrimonio:**

Está integrada por las siguientes cuentas:

- o Capital Suscrito y asignado:

3.01.01.01	Dra. Yolanda Reinoso cs	110,00
3.01.01.02	Dra. Janeth Coello cs	38,00
3.01.01.03	Dr. Edgar Ochoa cs	38,00
3.01.01.04	Dr. Edgar Guamán cs	38,00
3.01.01.05	Dr. Jorge Aguirre cs	38,00
3.01.01.06	Dr. Carlos Orellana cs	56,00
3.01.01.07	Dra. Roció Espinoza cs	38,00
3.01.01.08	Dra. Alicia Sarmiento cs	75,00
3.01.01.09	Tmd. Adela Gómez cs	129,00
3.01.01.10	Lcda. Lolita Rodríguez cs	894,00
3.01.01.11	Sra. Rosa P Mogrovejo cs	108,00
3.01.01.12	Srta. Gissella Mogrovejo cs	219,00
3.01.01.13	Ing. María Mogrovejo cs	219,00
	TOTAL	2.000,00





Liquidadora Diagnostimagen Cia. Ltda.	Liquidadora Diagnostimagen Cia. Ltda.
Lcda. Miriam Vega	Lcda. Miriam Vega
Dra. Sonia Rodríguez	Dra. Sonia Rodríguez
Contadora	Contadora

Los gastos en el año 2014 fueron de \$44,413,22 cuyas cuentas contables son:

**1. Gastos**

4.01.01	Estudios Radiológicos	19,108.00
4.01.02	Ecografías	9,455.00
4.01.03	Estudio Dental Laser	785.00
4.01.04	Cardiografías	810.00
	<b>TOTAL</b>	<b>30,158.00</b>
4.02.01	Ingresos Financieros	0.02
4.02.03	Otros Ingresos no operacionales	14,255.26
	<b>TOTAL</b>	<b>14,255.28</b>

En el año 2014 las ventas fueron de \$ 34,159,72 y está integrada por:

**h. Ingresos por actividades Ordinarias**

3.01.03.10	Lcda. Lolita Rodríguez fc	12,120.53
3.01.03.11	Sra. Rosa P Mogrovejo fc	6,043.00
3.01.03.12	Sra. Gissella Mogrovejo fc	6,043.00
3.01.03.13	Ing. María Mogrovejo fc	6,043.00
	<b>TOTAL</b>	<b>30,249.53</b>
3.03.01	Resultados acumulados	-124,424.76
	<b>TOTAL</b>	<b>-124,424.76</b>
3.03.03	Resultados del ejercicio	0.06
	<b>TOTAL</b>	<b>0.06</b>

Las cuentas futuras capitalizaciones, resultados de años anteriores y resultado del ejercicio: